

JELENTÉS A MEGTETT INTÉZKEDÉSEKRŐL

	Jegyzőkönyv Iktatószáma	Ellenőrzött év	Ellenőrzött szervezet/szerv Neve	Ellenőrzés címe	Ellenőrzés típusa			
1	2-BELL/1-3/2021.	2020. év	Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal, annak szervezeti egységei, Oroszlány Város Óvodái, Önkormányzati Szociális Szolgálat, Kölcsey Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár Oroszlány és az Önkormányzati Szociális Szolgálat	Az integrált kockázatkezelési rendszer, valamint a szervezeti integritást sértő események kezelési rendszere kialakításának, szabályozórendszer kialakításának, szabályozottságának és működtetésének ellenőrzése	Rendszerellenőrzés, szabályszerűségi ellenőrzés			
	Jegyzőkönyvben megtalálható	Megállapítás		Javaslat	Intézkedés	Határidő	Felelős	A megtett intézkedés rövid leírása
	1.	A belső szabályzatban foglaltaknak megfelelően, a kockázatok hatásának csökkentésére, megszüntetésére intézkedési terv készítése nem indokolt.		–	–	–	–	–
	Jegyzőkönyv Iktatószáma	Ellenőrzött év	Ellenőrzött szervezet/szerv Neve	Ellenőrzés címe	Ellenőrzés típusa			
2	2-BELL/2-3/2021.	2019-2020. időszak	Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány	Az Oroszlányi Távfűtésért Közalapítvány 2019-2020. évi gazdálkodásának ellenőrzése	Átfogó (megfelelőségi, szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés)			
	Jegyzőkönyvben megtalálható	Megállapítás		Javaslat	Intézkedés	Határidő	Felelős	A megtett intézkedés rövid leírása
	1.	A Közalapítvány rendelkezik alapító okirattal, azonban szervezeti és működési szabályzattal, a támogatások igénylésének, feltételeinek, dokumentálásának szabályait tartalmazó eljárási renddel nem rendelkezik.		A Kuratórium elnöke az alapító okiratban foglaltaknak megfelelően intézkedjen az SZMSZ elkészítésére. Az SZMSZ-ben (vagy külön eljárási rendben) határozzák meg a támogatás igénylésére, a támogatási kérelem tartalmára, az elbírálás szempontjaira, a támogatás mértékére/összegére vonatkozó eljárási szabályokat.	Az Alapító Okiratban foglaltaknak megfelelően el kell készíteni a Közalapítvány Szervezeti és Működési Szabályzatát (SZMSZ). Az SZMSZ-ben (vagy külön eljárási rendben) meg kell határozni a támogatás igénylésére, a támogatási kérelem tartalmára, az elbírálás szempontjaira, a támogatás mértékére/összegére vonatkozó eljárási szabályokat.	2021. október 30.	Németh Gábor elnök	A Közalapítvány felülvizsgálta, módosított alapító okirata 2021. június 24-én elkészült, amit a cégbíróság a 2021. szeptember 7-ei végzéssel fogadott el. A módosított alapító okirat rendezi az egyébként SZMSZ-ben rendezendő kérdéseket.
	2.	A támogatást igénylők által benyújtott kérelmek nem egységes formában készültek, nem minden esetben tartalmazták az elbíráláshoz szükséges adatokat, több esetben hiánypótlásra volt szükség.		Az SZMSZ, illetve a támogatások eljárásrendjének mellékleteként készítsenek kérelem-mintalapot, amely tartalmazza a támogatás elbírálásához szükséges valamennyi adatot, információt.	Az SZMSZ, illetve a Támogatások Eljárásrendjének mellékleteként készítsenek kérelem-mintalapot, amely tartalmazza a támogatás elbírálásához szükséges valamennyi adatot, információt.	2021. október 30.	Németh Gábor elnök	2021. szeptember 22-én került elfogadásra a külön támogatási eljárásrend, ami tartalmazza a minta kérelem űrlapot és rendelkezik a személyes adatok megadásával, kezelésével kapcsolatban is. Tartalmazza továbbá a támogatásra jogosultak és a támogatható tevékenységek körét, a támogatás mértékét, a támogatás igénylésének rendjét, a döntéshozatali eljárási rendjét, valamint a támogatás folyósításának szabályait.
	3.	A nyilvánosság biztosítására részben intézkedtek, erre vonatkozó belső szabályzat nem készült.		Intézkedni kell az SZMSZ, illetve a támogatási minta közzétételére.	A javaslatnak megfelelően intézkedni kell az SZMSZ, illetve a támogatási minta közzétételére.	2021. október 30.	Németh Gábor elnök	Folyamatban van a Közalapítvány honlapjának elkészítése (tartalmi elemei megvannak, az ezzel kapcsolatos döntések megszülettek), jelenleg teszt üzemben van, ennek véglegesése során a honlapon valamennyi, a Közalapítvánnyal kapcsolatos információ közzétételre kerül. Az elérhetősége: www.tavhoalapitvany.hu lesz.
	4.	A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően elkészített szabályzatok általános jellegűek, olyan szabályozási elemeket tartalmaznak, amelyek a Közalapítvány tevékenységére nem jellemzők. A Számlarend 2006. évben került kiadásra, ezért indokolt új, a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő számlarend készítése.		El kell végezni a Közalapítvány számviteli politikájának, valamint a kapcsolódó szabályzatok felülvizsgálatát, aktualizálását.	A javaslatnak megfelelően el kell végezni a Közalapítvány számviteli politikájának, valamint a kapcsolódó szabályzatok felülvizsgálatát, aktualizálását.	2021. október 30.	Németh Gábor elnök	A szabályzatokat a Közalapítvány felülvizsgálta, a külső szolgáltató a számviteli feladatokat a mindenkor hatályos számviteli előírásoknak megfelelően látja el.

	5.	A Közalapítvány az Infotv. 35. § (3) bekezdése előírásai ellenére nem állapította meg belső szabályzatban az Infotv. 35. § (1) bekezdése szerinti, a közzétételi listákon szereplő adatok pontos, naprakész és folyamatos közzétételi kötelezettsége teljesítésének részletes szabályait, adatfelelős kijelölésére nem rendelkezett.	Intézkedni kell a közzétételi kötelezettség belső szabályozásának teljesítésére (közzétételi szabályzat készítése, adatfelelős kijelölése), a közzétételi kötelezettségnek az Infotv. 1. számú mellékletének megfelelő módon való teljesítésére.	A Javaslatnak megfelelően intézkedni kell a közzétételi kötelezettség belső szabályozásának teljesítésére (közzétételi szabályzat készítése, adatfelelős kijelölése), a közzétételi kötelezettségnek az Infotv. 1. számú mellékletének megfelelő módon való teljesítésére.	2021. október 30.	Németh Gábor elnök	A közzétételi kötelezettség belső szabályozása kapcsán azt a korábbi gyakorlatot erősítették meg és folytatják, hogy minden évben beszámolnak az előző évben nyújtott működésről és támogatásokról mind a hivatalos beszámoló kapcsán (NAV, Cégbíróság), mind pedig a beszámoló elfogadása és beküldése után az Önkormányzatnak és az MVM-OTH felé is, illetve az önkormányzati közlőny számára is eljuttatják a beszámolókat. A közzétételi kötelezettség Infotv. 1. melléklete szerinti szabályozás elkészítése folyamatban van.	
	Jegyzőkönyv Iktatószáma	Ellenőrzött év	Ellenőrzött szervezet/szerv Neve	Ellenőrzés címe	Ellenőrzés típusa			
3	2-BELL/4-3/2021.	2020. év	Oroszlányi Sportegylet, OSE Lions Sport Nonprofit Kft., Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal, Pénzügyi Osztály	Az Oroszlányi Sportegylet és az OSE Lions Sport Nonprofit Kft. részére Oroszlány Város Önkormányzata által a 2020. évben nyújtott támogatás felhasználásának, elszámolásának ellenőrzése	Szabályszerűségi ellenőrzés			
	Jegyzőkönyvben megtalálható	Megállapítás		Javaslat	Intézkedés	Határidő	Felelős	A megtett intézkedés rövid leírása
	1.	Az ellenőrzés során a központi jogszabályi előírásokkal és a helyi rendeletben, valamint a támogatási szerződésekben foglaltakkal ellentétes gyakorlatot nem tapasztalt, intézkedési terv készítését nem kezdeményezte.		–	–	–	–	–
	Jegyzőkönyv Iktatószáma	Ellenőrzött év	Ellenőrzött szervezet/szerv Neve	Ellenőrzés címe	Ellenőrzés típusa			
4	2-BELL/5-3/2021.	2020. év	Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal Humán, Szociális, Igazgatási Osztály	A pénzbeli és természetbeni szociális ellátások szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzése	Szabályszerűségi ellenőrzés			
	Jegyzőkönyvben megtalálható	Megállapítás		Javaslat	Intézkedés	Határidő	Felelős	A megtett intézkedés rövid leírása
	1.	Az ellenőrzés során a központi jogszabályi előírásokkal illetve a helyi rendeletben foglaltakkal ellentétes gyakorlatot nem tárt fel, intézkedési terv készítését nem kezdeményezte.		–	–	–	–	–
	Jegyzőkönyv Iktatószáma	Ellenőrzött év	Ellenőrzött szervezet/szerv Neve	Ellenőrzés címe	Ellenőrzés típusa			
5	2-BELL/7-3/2021.	2020. év, 2021. év az ellenőrzés időpontjáig	Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal, Pénzügyi Osztály, Városfejlesztési és -üzemeltetési Osztály	A közbeszerzési értékhatárt el nem érő értékű beszerzések szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzése	Szabályszerűségi ellenőrzés			
	Jegyzőkönyvben megtalálható	Megállapítás		Javaslat	Intézkedés	Határidő	Felelős	A megtett intézkedés rövid leírása
	1.a	A módosított szabályzat kizárólag az önkormányzati beszerzésekre tartalmaz előírásokat, a Hivatal, illetve az Önkormányzat intézményeire vonatkozó beszerzések vonatkozásában nem rendelkezik.		A szabályzat hatályát terjesszék ki a Hivatalra és az Önkormányzat által irányított költségvetési szervekre.	A javaslatnak megfelelően kerüljön elkészítésre a Hivatalra, valamint az Önkormányzat által irányított költségvetési szervekre vonatkozó Beszerzési szabályzat a közbeszerzési értékhatár alatti beszerzésekről.	2021. december 31.	Keltai Erika pénzügyi ügyintéző	Elkészült a 15-JEGY/11-8/2021. iktatószámon nyilvántartott, 8/2021. Jegyzői Utasítás A Beszerzések Lebonyolításának Szabályzata, a közbeszerzési értékhatár alatti beszerzésekről, ami 2021. december 1. napján lépett hatályba.
	1.b	A szabályzat külön előírásokat tartalmaz a nettó 3 millió Ft feletti, de a közbeszerzési értékhatárt el nem érő, illetve a nettó 3 millió Ft alatti értékű beszerzésekre. Hiányosság, hogy ez utóbbi előírásokat a szabályzatban foglaltak szerint a 200 000 Ft-ot el nem érő beszerzések esetén is alkalmazni kell. Ezzel ellentétes előírásokat tartalmaz az Önkormányzat gazdálkodási szabályzata, mely szerint a 200 000 Ft alatti értékű beszerzések esetén előzetes kötelezettségvállalás (szerződéskötés, megrendelés) nem szükséges.		Pontosítsák a nettó 3 000 000 Ft alatti értékű beszerzésekre, ezen belül a 200 000 Ft alatti értékű beszerzésekre vonatkozó előírásokat, figyelemmel a gazdálkodási szabályzatban foglaltakra.	A javaslatnak megfelelően kerüljenek pontosításra, a nettó 3 000 000 Ft alatti értékű beszerzésekre, ezen belül a 200 000 Ft alatti értékű beszerzésekre vonatkozó előírások, figyelemmel a gazdálkodási szabályzatban foglaltakra.	2021. december 31.	Dr. Molnár Miléna aljegyző	Elkészült a 15-JEGY/11-8/2021. iktatószámon nyilvántartott, 8/2021. Jegyzői Utasítás A Beszerzések Lebonyolításának Szabályzata, a közbeszerzési értékhatár alatti beszerzésekről, ami 2021. december 1. napján lépett hatályba.

	1.c-d	A módosított szabályzat utolsó bekezdésében foglaltak szerint a módosításokat a szabályzat szövegezésén át kell vezetni és a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt szabályzatot az Önkormányzat honlapján közzé kell tenni. Az egységes szerkezetbe történő foglalás, valamint annak az Önkormányzat honlapján történő közzétételére az ellenőrzés idejéig nem került sor.		A szabályzat 2019. évi módosítását vezessék át a 2018. évi szabályzat szövegén (készítsék el az egységes szerkezetbe foglalt szabályzatot). Az egységes szerkezetbe foglalt szabályzatot az Önkormányzat honlapján tegyék közzé.	A javaslatnak megfelelően a szabályzat 2019. évi módosítása kerüljön átvezetésre a 2018. évi szabályzat szövegén (készítsék el az egységes szerkezetbe foglalt szabályzatot). Az így egységes szerkezetbe foglalt szabályzat kerüljön közzétételre az Önkormányzat honlapján.	2021. december 31.	Dr. Molnár Miléna aljegyző	Intézkedtek az egységes szerkezetbe foglalt szabályzat honlapon történő közzétételére. https://oroszlany.hu/onkormanyzat/kozbeszerzesek
	Jegyzőkönyv Iktatószáma	Ellenőrzött év	Ellenőrzött szervezet/szerv Neve	Ellenőrzés címe	Ellenőrzés típusa			
6	2-BELL/8-3/2021.	2020. év, 2021. év 1-9. hónap	Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal, Pénzügyi Osztály	Kintlévőségek alakulásának, a beszedés / behajtás hatékonyságának ellenőrzése	Szabályszerűségi és teljesítmény ellenőrzés			
	Jegyzőkönyvben megtalálható	Megállapítás		Javaslat	Intézkedés	Határidő	Felelős	A megtett intézkedés rövid leírása
	1.	Az ellenőrzés megállapításai alapján a kintlévőségek nyilvántartásának, kezelésének szabályozottsága, szabályszerűsége biztosított, az ellenőrzés ebben a vonatkozásban intézkedések foganatosítását, intézkedési terv készítését nem kezdeményezte.		–	–	–	–	–
	Jegyzőkönyv Iktatószáma	Ellenőrzött év	Ellenőrzött szervezet/szerv Neve	Ellenőrzés címe	Ellenőrzés típusa			
7	2-BELL/6-3/2021.	2020. év	Szákszend Község Önkormányzata, Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal Szákszend Kirendeltsége	A pénzbeli és természetbeni szociális ellátások szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzése	Szabályszerűségi ellenőrzés			
	Jegyzőkönyvben megtalálható	Megállapítás		Javaslat	Intézkedés	Határidő	Felelős	A megtett intézkedés rövid leírása
	1.	Az Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotta a szociális igazgatás és szociális ellátások, valamint a gyermekvédelem helyi szabályairól szóló rendeletét. A rendelet(a nem egyérteelmű megfogalmazásokon, illetve pontatlanságokon túlmenően) nincs összhangban a jogszabályi előírásokkal, a helyi sajátosságokkal. Indokolt új, a jogszabályi előírásoknak és a helyi sajátosságoknak egyaránt megfelelő rendelet megalkotása.		Intézkedni kell Szákszend Község Önkormányzata Képviselő-testületének a szociális igazgatásról és a szociális és gyermekvédelmi ellátások helyi szabályairól szóló 3/2017. (III.12.) számú rendelete hatályon kívül helyezésére és a jogszabályi előírásoknak és a helyi sajátosságoknak is megfelelő helyi szociális rendelet elkészítésére, Képviselő-testületi előterjesztésére és elfogadására.	A javaslatnak megfelelően új, a jogszabályi előírásoknak és a helyi sajátosságoknak is megfelelő helyi szociális rendeletet kell megalkotni.	2021. szeptember 30.	Kovács Laura Kirendeltségvezető	Elfogadásra került Szákszend Község Képviselő-testületének 10/2021. (IX.24.) számú önkormányzati rendelete a szociális igazgatásról és a szociális és gyermekvédelmi ellátások helyi szabályairól.
	2.	A rendelethez nem csatolták a támogatási kérelem formanyomtatványokat, nem jelölték meg annak elérhetőségét.		Intézkedni kell a támogatási minta közzétételére.	A javaslatnak megfelelően intézkedni kell a támogatási minta közzétételére.	2021. október 30.	Kovács Laura Kirendeltségvezető	Intézkedtek a támogatási kérelmek formanyomtatványának közzétételére. http://www.szakszend.hu/polgarmesteri-hivatal/hatosagi-ugyek
	3.	A támogatásra benyújtott dokumentumok felülvizsgálata, a támogatás összegének meghatározása, a támogatásra vonatkozó határozatok meghozatala során a hatályos jogszabályi előírások és a Rendelet előírásait nem minden esetben tartották be.		A pénzbeli és természetbeni szociális ellátások iránti kérelmek vizsgálata, a támogatások odaítélése során tartásuk be a hatályos jogszabályi előírásokban és a helyi szociális rendeletben foglalt előírásokat.	A javaslatnak megfelelően a pénzbeli és természetbeni szociális ellátások iránti kérelmek vizsgálata, a támogatások odaítélése során a hatályos jogszabályi előírásokban és a helyi szociális rendeletben foglalt előírásokban foglaltaknak megfelelően kell eljárni.	2021. július 30, illetve folyamatos	Kovács Laura Kirendeltségvezető	A szociális ellátások iránti kérelmek vizsgálata, a támogatások odaítélése során a hatályos jogszabályi előírásokban és a helyi szociális rendeletben foglalt előírásoknak megfelelően jártak el. A határozatok szabályszerűsége tekintetében szakmai segítséget nyújtott a Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal Humán, Szociális, Igazgatási Osztályának vezetője.
	4.	Az Önkormányzatnál, a Kirendeltségen, illetve az Önkormányzat által irányított intézményeknél, a 2020. évben, illetve a 2021. évben az ellenőrzés időpontjáig integrált kockázatkezelésre, a szervezeti integritást sértő események feltárására, kezelésére nem került sor.		Az Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzőjével egyeztetve intézkedni kell, hogy évente kerüljön sor az integrált kockázatkezelés elvégzésére, illetve a szervezeti integritást sértő események feltárására, kezelésére.	A javaslatnak megfelelően az Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzőjével egyeztetve évente el kell végezni az integrált kockázatkezelést, valamint a szervezeti integritást sértő események feltárását, kezelését.	2021. december 31, illetve évente egy alkalommal	Kovács Laura Kirendeltségvezető	A 2021. évben elvégezték a kockázatfelmérést, kockázatkezelést, valamint a szervezeti integritást sértő események felmérését, kezelését. A felmérés kiterjedt az Önkormányzatra, a Kirendeltségre, valamint az Önkormányzat által irányított intézményekre. A felmérés során a belső szabályzatban meghatározott tűrőhatárt elérő, vagy azt meghaladó kockázatokat nem tártak fel. A felmérés szerint a 2020. évben, illetve az Önkormányzat által irányított intézményeknél a szervezeti integritást sértő események nem voltak.